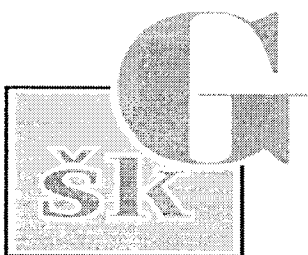




**GOSPODARSKA ŠKOLA VARAŽDIN**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA  
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA  
ZA 2023. GODINU**



Varaždin, 2024.

# SADRŽAJ

<b>1. U V O D.....</b>	<b>1</b>
<b>2. PRIHODI I PRIMICI.....</b>	<b>3</b>
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU .....	3
<b>3. RASHODI I IZDACI.....</b>	<b>3</b>
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE .....	3
3.2. MATERIJALNI RASHODI .....	3
3.3. FINACIJSKI RASHODI .....	4
3.4. SUBVENCije.....	4
3.5. POMOĆI .....	4
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	4
3.7. OSTALI RASHODI.....	5
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE.....	5
3.9. IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA .....	5
<b>4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA ....</b>	<b>5</b>
<b>5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....</b>	<b>6</b>
<b>6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA.....</b>	<b>6</b>
<b>7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA.....</b>	<b>6</b>
<b>8. REZULTAT POSLOVANJA .....</b>	<b>6</b>

## 1. UVOD

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Prijedlog financijskog plana Gospodarske škole Varaždin za 2023. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je školski odbor na 8.sjednici održanoj 06.10.2022. godine u iznosu prihoda/rashoda od 242.995,00 eura objavljen na internetskim stranicama škole.

Izmjene i dopune Financijskog plana donijete su na 10. sjednici školskog odbora održanoj 21.09.2023.godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 290.100,00 eura objavljen na internetskim stranicama škole.

Sažetak Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u Tablici 1. usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 i iskazana u godišnjem Financijskom izvještaju za 2023. godinu utvrđena su kako slijedi:

\*92211 - Višak prihoda poslovanja – 105.805,36 €

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA						
Opis	Ostvarenje / izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Tekuci plan 2023.	Ostvarenje / izvršenje 2023.	Indeks %	Indeks %
	1	2	3	4	5=4/100	6=3/100
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>						
6 Prihodi poslovanja	2.567.883,81	290.100,00	2.880.964,46	2.880.964,46	112,2	100,0
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
8 Rashodi poslovanja	2.598.063,41	20.663,00	2.664.308,55	2.615.904,47	108,4	105,7
9 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	28.055,09	45.927,00	15.927,00	60.314,07	215,0	378,7
<b>RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>	<b>-58.234,69</b>	<b>223.510,00</b>	<b>200.728,91</b>	<b>4.745,92</b>		
<b>B. RAČUN FINANCIRANJA</b>						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
9 Izdaci za financijsku imovinu i otplata zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>C. FINANIJSKI PLAN UKUPNO</b>						
PRIHODI I PRIMICI	2.567.883,81	290.100,00	2.880.964,46	2.880.964,46	112,2	100,0
RASHODI I IZDACI	2.626.118,50	66.590,00	2.680.235,55	2.676.218,54	109,5	107,3
<b>RAZLIKA - višak/manjak</b>	<b>-58.234,69</b>	<b>223.510,00</b>	<b>200.728,91</b>	<b>4.745,92</b>		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	0,00			0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI / POKRITI	0,00			101.059,44		
<b>RAZLIKA - višak/manjak</b>	<b>-58.234,69</b>	<b>223.510,00</b>	<b>200.728,91</b>	<b>105.805,36</b>		

Stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 i iskazana u godišnjem Financijskom izvještaju za 2023. godinu utvrđeni je višak poslovanja 105.805,36 eura te razlika u financijskom planu za dodatnih 4.745,92 eura.

Više o prihodima i rashodima u točki.9.

## 2. PRIHODI I PRIMICI

U 2023. godini ukupni prihodi i primici poslovanja iznosili su 2.880.964,46 eura, indeks rasta u odnosu na godinu ranije od 112,2 %.

### 2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2023. godine bilo je 131.090,51 eura, a na kraju 2023. godine iznosi 126.282,08 eura.

## 3. RASHODI I IZDACI

U 2023. godini ukupni rashodi i izdaci poslovanja izvršeni su u iznosu od 2.815.904,47 eura, indeks rasta u odnosu na godinu ranije od 108,4 %.

### 3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Ukupni rashodi za zaposlene u 2023. godini u Gospodarskoj školi Varaždin iznose 2.493.749,60 eura.

<b>31 RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>IZNOS</b>
311 Plaće (Bruto)	2.052.078,84
312 Ostali rashodi za zaposlene	101.280,83
313 Doprinosi na plaće	340.389,93
<b>UKUPNO</b>	<b>2.493.749,60</b>

U toku 2023. godini došlo je do povećanja osnovice plaće te do uvođenja privremenog dodatka na plaću prema koeficijentu radnog mjesta. Također izdaci za plaću u 2023. godini bili su za projekt ReCeZa (voditelj projekta i ravnateljica). Projekt je završio krajem 2023. godine.

### 3.2. MATERIJALNI RASHODI

Ukupni materijalni rashodi u 2023. godini u Gospodarskoj školi Varaždin iznose 284.476,41 eura.

<b>32 MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>IZNOS</b>
321 Naknade troškova zaposlenima	93.923,32
322 Rashodi za materijal i energiju	61.683,89
323 Rashodi za usluge	91.024,02
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	37.845,18
<b>UKUPNO</b>	<b>284.476,41</b>

### 3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Ukupni financijski rashodi u 2023. godini u Gospodarskoj školi Varaždin iznose 1.530,34 eura, a odnose se na usluge banaka.

### 3.4. SUBVENCije

U Gospodarskoj školi Varaždin tijekom 2023. godine nije bilo subvencija.

### 3.5. POMOĆI

POMOĆI	OPIS	IZNOS
634 Tekuće pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	Projekt Medijska pismenost – Agencija za elektroničke medije	663,61
636 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	Projekt Klinika uza poduzetništvo - MZO	3.200,00
636 Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	Plaća, regres, božićnica...	2.452.989,04
636 Tekuće pomoći pror. korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	Agencija za plaćanja u polj., ReCeZa trošak....	10.013,77
636 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna pror. Korisnicima proračuna JLP(R)S	Udžbenici socijalno ugroženi učenici	1.221,26
638 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	ReCeZa plaća, avio karte po projektu, projekt Umjetnost za budućnost uspješnost	45.610,36
638 Tekuće pomoći od prorač.kor.drugog prorač. Temeljem prijenosa EU sredstava	ReCeZa trošak	19.385,77
639 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	Asistenti u nastavi	28.297,86
639 Tekući prijenosi između prorač.kor. istog prorač. temeljem prijenosa EU sred.	Asistenti preknjiženja	16.006,86

### 3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

U svrhu sufinanciranja prehrane učenika u 2023. godini isplaćeno je 2.907,72 eura, koje financira Županija, dok je za sufinanciranje prijevoza učenika s poteškoćama, a koju financira Ministarstvo, isplaćeno 29.148,79 eura.

### 3.7. OSTALI RASHODI

Vežano uz ostale rashode oni ukupno iznose: 37.845,18 eura.

Premije osiguranja	430,49 eura
Reprezentacija	2.516,28 eura
Članarine	692,91 eura
Novčana naknada poslodavac zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	3.857,72 eura
Ostale pristojbe i naknade	254,88 eura
Ostali nespomenuti rashodi	30.092,90 eura

### 3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Tijekom 2023. godine u Gospodarskoj školi Varaždin opremljena je informatička učionica novom i suvremenom informatičkom opremom, također i ostale učionice prema potrebi opremile su se potrebnom informatičkom opremom. Vrijednost nabave informatičke opreme u 2023. godine bila je 39.794,85 eura

Na školi su obnovljeni video nadzori (kamere) u vrijednosti od 1.065,75, te je u ured tajništva i administracije zbog kvara postavljen novi klima uređaj.

Također, na zgradi škole izvršeno je ojačanje krovne konstrukcije za postavljanje solarnih panela u vrijednosti 17.487,50 eura.

Za nabavku knjiga utrošeno je 1.015,97 €.

### 3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Gospodarska škola Varaždin nije imala izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

## 4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Gospodarska škola Varaždin se tijekom 2023. godine nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu.

## **5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Gospodarska škola Varaždin je u 2023. godini uspješno završila tri velika projekta:

1. ReCeZa
2. Arts for Future
3. Aufbruch und Umbruch - Ereignisse, die Welt verändern

Prihodi po projektima u 2023. godini:

1. ReCeZa – 56.634,99 eura
2. Arts for Future – 6.097,40 eura
3. Aufbruch und Umbruch - Ereignisse, die Welt verändern – potražujemo 6.096,00 eura

Rashodi po projektima u 2023. godini:

1. ReCeZa – 65.404,05 eura
2. Arts for Future – 9.237,61 eura
3. Aufbruch und Umbruch - Ereignisse, die Welt verändern – 9.127,89 eura

*Prilog 1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA EUROPSKE UNIJE U 2023. GODINI*

## **6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Gospodarska škola Varaždin u 2023. godini nema potraživanja po danim zajmovima.

## **7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Gospodarska škola Varaždin u 2023. godini nije imala sudskih sporova.

## **8. REZULTAT POSLOVANJA**

Višak prihoda iz prethodne godine ostvarili smo obrazovanjem odraslih, najmom sportske dvorane, najmom prostora za prehranu učenika, prodajom vlastitih proizvoda u sklopu učeničke zadruge i državnih poticaja za poljoprivredu.

Od 2023. godine Gospodarska škola Varaždin više nema u zakupu poljoprivredno zemljište međutim na temelju 2023. godine poticaji/prihod će biti vidljivi i u prvoj polovini 2024. godine.

Gospodarska škola Varaždin je u 2023. godini uspješno završila tri velika projekta:

1. ReCeZa
2. Arts for Future - Umjetnost za budućnost
3. Aufbruch und Umbruch - Ereignisse, die Welt verändern – Živi svjedoci



Za projekte „Umjetnost za budućnost“ i „Živi svjedoci“ škola je primila sredstva 2020. godine, a u 2023. godini s obzirom na uspješnost projekta pristigla su sredstva u iznosu od 6.097,40 € za projekt „Umjetnost za budućnost“, dok će za projekt „Živi svjedoci“ sredstva biti uplaćena u 2024. godini (potraživanja 6.096,00 €).

Gospodarska škola Varaždin u 2023. godini opremala je informatičku učionicu (učionica 10) sredstva su odobrena i primljena od osnivača u iznosu od 20.054,48 €. Također opremljena je i učionica 7 u informatičku učionicu, a informatičku opremu primili smo od projekta ReCeZa,; škola je financirala potrebnu instalaciju.

Od Ministarstva znanosti i obrazovanja primili smo sredstva za provođenje projekata „Klinika za poduzetništvo“ u iznosu od 3.200,00 € koja će se trošiti u 2024. godini; također primili smo sredstva u iznosu od 663,74 € za nabavu ispita Psihodijagnostike učenika, a navedeno se nabavlja u 2024. godini.

Gospodarska škola Varaždin krenula je u 2023. godini u rekonstrukciju praktikuma gdje smo u prvoj etapi dobili Zaključak osnivača za sredstva u iznosu od 68.738,38 eura s PDV-om. Škola je sukladno projektu ReCeZa primila opremu za opremanje kuharskog praktikuma (kuharske jedinice i svu opremu vezano za kuharsku jedinicu) koju je potrebno adekvatno priključiti na instalacije (voda, plin) pa je potrebno praktikum prilagoditi takvim jedinicama.

Krajem 2023. godine provedena je javna nabava i odabran izvođač radova za sanaciju oštećenja od vlage u podrumu škole, a radovi se izvršavaju u 2024. godini kada će se i platiti. Vrijednost Ugovora je 14.991,21 €.

Bilanca na dan 31.12.2023. godine (imovina-obveze i vlastiti izvori) iznosila je 714.047,43 eura, a nedospjele obveze iznose 244.445,35 eura a odnose se na plaću u mjesecu prosincu i manji dio nepodmirenih računa sa valutom u siječnju 2024. godine.

Veliki dio prihoda škola je ostvarila plaćama za djelatnike škole obzirom da se tijekom 2023. godine mijenjala osnovica vidljivo je povećanje naspram 2023. godine.

Višak prihoda raspodijelit će se i trošiti kako slijedi:

1. Pokrivanje manjka iz prethodnih godina
2. Koristit će se za uređenje škole zgrade (hodnici, učionice, uredi...) i okoliša
3. Premošćivanje pojedinih projekata EU, Erasmus projekata na koje se škola i ove godine prijavila
4. Oprema informatičkih i ostalih učionica opremom i materijalom za uspješno izvođenje nastave (pametne ploče, stolice....)
5. Opremanje kuharskog praktikuma

Sva financijska sredstva koja smo ostvarili kao višak prihoda iz prethodnih godina namijenjena su za uređenje škole (opremanje kuharskog praktikuma, nabavu kompjuterske opreme, za rekonstrukciju i obnovu škole, klimatizaciju učionica) te premoščivanje do dobivanja novčanih sredstava za projekte koje prvo financiramo iz vlastitih sredstava tek kasnije dobivamo sredstva na račun škole za utvrđene rashode.

